



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Kunčina IČ: 00276880

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání

24. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením zaslaným do datové schránky obce dne 24.8.2015 a předáním pověření).

---

#### Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.12.2015

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.3.2016.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Yvona Lambertyová
  - Helena Lacušová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Bc. Miroslav Kubín - starosta obce**

Dana Brychtová - účetní obce

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 24.3.2016

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

#### A.I. Chyby a nedostatky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

#### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměny zastupitelů obce (závažnost: , )

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*U nově zvoleného uvolněného starosty byly při propočtu poměrné části za měsíc listopad r. 2014 uplatněny pracovní dny místo dnů kalendářních, čímž došlo k přeplatku. Rovněž bylo zjištěno, že předseda výboru pro sport, kulturu a ŽP a všichni členové výborů, kteří byli zvoleni do těchto funkcí až usnesením ZO ze dne 17. 12. 2014, pobírali odměnu v období od 11. 11. 2014 do 16. 12. 2014 za tyto funkce. Správně měli být za toto období odměněni pouze částkou pro neuvolněné členy ZO (bez další funkce) a teprve od 17. 12. 2014 odměnou pro předsedu výboru a členy výborů.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Opatření splněno dne: 2.12.2015

Popis přijatého opatření: ZO schválilo postup při nápravě nedostatků takto : nevracet přeplatky na odměnách s tím, že se chyba již nebude opakovat.

Popis plnění opatření: splněno dne: 2.12.2015;

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,91 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,06 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Kunčina, dne 24. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

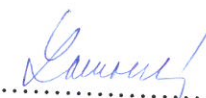
Eva Baťková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Yvona Lambertyová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d)

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickykraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickykraj.cz)

zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kunčina o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Miroslav Kubín.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení jeho zástupce, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

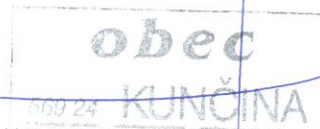
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Bc. Miroslav Kubín

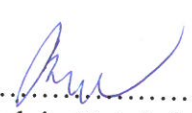
.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce



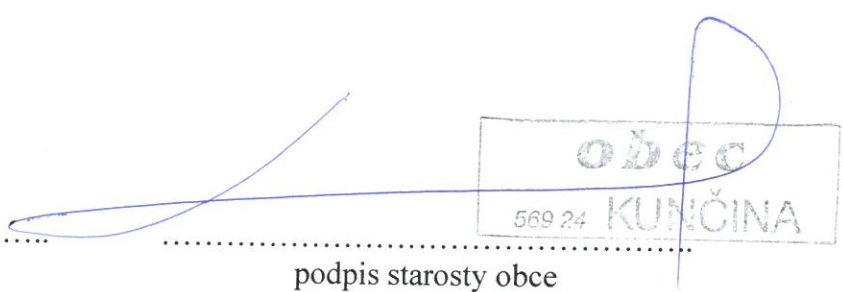
Dana Brychtová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Bc. Miroslav Kubín

starosta obce

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over a dotted line and partially over a rectangular stamp.

podpis starosty obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25.11. - 10.12.2014

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1/2015 - ZO schválilo dne 25.5.2015
- RO č. 2 a 3/2015 - ZO schválilo dne 22.7.2015
- RO č. 4/2015 - ZO schválilo dne 14.10.2015
- RO č. 5 a 6/2015 - ZO schválilo dne 16.11.2015
- RO č. 7/2015 - ZO schválilo dne 16.12.2015
- RO předloženy v účetním programu FENIX, povinně vztah k jinému rozpočtu upraven dle výkazu FIN v příjmové části na položkách třídy 4xxx, výdaje celkem nepřekročeny

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2016-2018, 2015-2017

### **Schválený rozpočet**

- ZO schválilo dne 15.12.2014 dle návrhu a to ve výši příjmů 15 460 800,- Kč, výdajů 15 460 000,- Kč včetně splátek jistiny ve výši 650 000,- Kč v rámci financování položka 8124

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ve schváleném rozpočtu na položce 5331 u MŠ ve výši 663 000,- Kč, u ZŠ ve výši 1 350 000,- Kč
- sdělení závazných ukazatelů v písemné podobě dne 5.1.2015, dle výkazu FIN 2 12 M závazné ukazatele rozpočtu dodrženy

### **Závěrečný účet**

- ZO schválilo dne 25.5.2015, zveřejněn na úřední desce 29.4. - 26.5.2015 i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 29.4. - 14.5.2015

### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy ČS úvěrového účtu 258426199/0800 č. 8 - 10 včetně účtování
- Bankovní výpisy ČS úvěrového účtu 123365149/0800 č. 8 - 10 včetně účtování
- zůstatky ke dni 30. 9. 2015 souhlasí na rozvahový účet 451 k danému datu
- Bankovní výpisy ČS běžného účtu 20036-1283447359/0800 č. 8 - 10 včetně účtování
- Bankovní výpis ČS běžného účtu 1283447359/0800 za září včetně účtování
- pod č. řadou 90001 - 90030
- Bankovní výpisy ČNB 94-619591/0710 v č. řadě 1 - 32 včetně účtování za srpen - říjen
- Bankovní výpis ČS 1225400309/0800

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 1.1.2002

### **Evidence pohledávek**

- na místní poplatky ze psů a za odpady, vedeno dle evidence obyvatel tabulkově

### **Faktura**

- faktury došlé - uhrazené bankovním výpisem za září včetně účtování předpisů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventarizační zpráva za rok 2015
- plán inventur na rok 2015 ze dne 16.11.2015
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.11.2015
- inventurní soupisy k 31.12.2015

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně pod č. řadou 1 - 682

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně pod č. řadou 2015001 - 2015008

### **Mzdová agenda**

- vedena programe Gordic

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schváleno ustavujícím zasedáním ZO dne 11. 11. 2014 - odkontrolováno na mzdové listy za leden - listopad 2015

### **Pokladní doklad**

- za období 10/2015 v číselné řadě příjmů ve výši 1031 -1072, výdajů 338- 366

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 9/2015 a to ve výši zůstatku 9 938,- Kč
- stav pokladny byl zkontrolován na účetní stav dle výkazu Rozvaha k 30.9.2015 ve výši 9 938,- Kč

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2015, k 31.12.2015

### **Rozvaha**

- Ke dni 30. 9. 2015 - hospodářský výsledek za rok 2014 přeúčtován na účet 432

### **Účetní doklad**

- č. 10006 ze dne 6.1.2015 o zaúčtování předpisu na účet 315 na místní poplatek za odpady ve výši 560 000,- Kč a za ze psů ve výši 29 000,- Kč

### **Účetní doklad**

- č. dokladu 90030 ze dne 30. 9. 2015 - předpis mezd za září

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015 v účetním programu FENIX - výpis používaných účtů

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2015, k 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 30. 9. 2015 - Daňové přiznání DPPO za rok 2014 proúčtováno na položku 1122 a 5362

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2015
- kontrola převodu HV do rezervního fondu u MŠ a ZŠ - bez nedostatku

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2015
- HV za rok 2014 a to ve výši 31 569,65 Kč u MŠ
- HV za rok 2014 a to ve výši 49 355,87 Kč u ZŠ
- dne 16.3.2015 schválilo ZO dne rozdělení HV příspěvkových organizací MŠ a ZŠ do rezervního fondu v celé výši

### **Darovací smlouvy**



- ze dne 2.1.2015 ve výši finančního daru 5 000,- Kč pro Středisko sociálních služeb Salvia, Svitavy

#### **Dohody o provedení práce**

- DPP ze dne 1. 3. 2015 2x
- DPP ze dne 1. 3. 2015
- DPP ze dne 2. 11. 2015

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- 5 platových výměrů ze dne 30.10. 2015 v souvislosti s novou platnou legislativou od 1.11. 2015 - kontrola správnosti zařazení zaměstnanců na VPP do platových tříd a stupňů v souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb., v platném znění

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2015 a platový výměr ze dne 31. 8. 2015 2x
- Pracovní smlouva ze dne 31.12.2014 a platový výměr ze dne 31.12.2014
- Pracovní smlouva ze dne 31.12.2014 a platový výměr ze dne 31.12.2014 a ze dne 30. 10. 2015

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z prostředků Pardubického kraje ve výši 25.000 Kč na nákup čerpadla s příslušenstvím, dotace max. do výše 70 % ze skutečných celkových nákladů, příjmy zaúčtovány na pol. 4122, smlouva č. OKŘ/15/21931 ze dne 15.6. 2015, úprava rozpočtu provedena, fa č. 315010498 ze dne 16.10. 2015 Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava na nákup čerpadla vč. příslušenství v hodnotě 37.321 Kč, úhrada BV účtu ČS a.s. ze dne 21.10. 2015, výdaje zaúčtovány na § 5512 s položkou 5137, poměr vlastních finančních prostředků byl dodržen
- Smlouva o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje, smlouva OŽPZ/15/22838 ze dne 31.8. 2015 na částku 10.598 Kč, příjmy zaúčtovány na pol. 4122, úprava rozpočtu provedena, příjem dotace dne 14.9. 2015, faktury včetně bankovních výpisů o zaplacení byly předloženy ke kontrole,
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční individuální dotace z rozpočtu Pardubického kraje č. 2015/24502 ze dne 17.12. 2015 na nákup knihovního fondu a rozšíření služeb knihovny v roce 2015 ve výši 10.000 Kč, úprava rozpočtu provedena, příjem dotace na pol. 4122, BV ze dne 21.12. 2015, fa č. 2015009 ze dne 15.12.2015 Radovan Lžičar Nábytek Kunčina - dodání 4 židlí za 3.996 Kč, úhrada BV ze dne 21.12. 2015 a AZ -line s.r.o. Moravská Třebová - nákup tabletů a her v ceně 6.004 Kč, uhrazeno dne 22.12. 2015 č. výpisu 12 účtu ČS a.s. výdaje zaúčtovány na § 3314 s položkou 5137, dotace byla vyčerpána v plné výši

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 27. 10. 2015 - účel nájmu - pohostinství - záměr zveřejněn 8.8.2014 - 26.8.2014 - schváleno ZO dne 15.1.2015

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 20.3.2015 na prodej pozemku p.č. 326/11 o výměře 210 m2 - záměr zveřejněn 8. 10. - 30. 10. 2014 - schváleno ZO dne 15. 12. 2014 - návrh na vklad 21.10.2015 - vyřazeno dokladem č. 10021 ze dne 21. 10. 2015 na účet 554/031 ve výši 2 714,90 Kč
- 
- Kupní smlouva ze dne 27. 7. 2015 na prodej pozemku p.č. 40/1 - záměr zveřejněn 23.3. - 7.4. 2015 - schváleno ZO dne 25. 5. 2015 - návrh na vklad bude předložen při konečném přezkumu - vyřazeno dokladem č. 90004 ze dne 4. 9. 2015 na účet 554/031 ve výši 47 062,63 Kč

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- ze dne 21.12.2015 ve výši 6 000 000,- Kč u ČS, a.s. na financování investičních akcí obce, splatnost do 31.12.2025, ZO schválilo dne 16.11.2015

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 27.5.2015 o zřízení věcného břemene IP-12-2006328/VB/2 se společností ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, ZO schválilo dne 25.5.2015 usnesením č.39/2015

### **Smlouvy ostatní**

- veřejnoprávní smlouva ze dne 20.10.2015 mezi obcí a DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100 000,- Kč na akci "Výměna vodovodu Kunčina", potvrzení o vyvěšení na úřední desce ve dnech 3.11.2015 - 31.12.2018
- ZO schválilo usnesením č. 67/2015 ze dne 14.10.2015

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce Veřejná dětská hřiště Kunčina a Nová Ves - výzva k podání nabídky, jmenování komise pro otevírání nabídek a hodnotící komise, čestná prohlášení o nestrannosti a nepodjatosti, protokol o otevírání obálek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.6. 2015, hodnoceny 3 nabídky, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky odesláno datovou schránkou dne 16.6. 2015, fa č. 315244 ze dne 7.8. 2015 TEWIKO systems s.r.o. Liberec na částku 625.675 Kč, nabídková cena je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo a s cenou na faktuře. Výdaje zaúčtovány na položku 6121. Smlouva o dílo č. E/20/2015/16/6 ze dne 29.6. 2015
- Veřejná zakázka - Nakládání s BRO v obci Kunčina, zadávací dokumentace, zastoupení zadavatele osobou pověřenou výkonem zadavatelských činností VIA ALTA a.s. Třebíč, jmenování hodnotící komise ze dne 27.5. 2015, protokol z otevírání obálek ze dne 15.6. 2015, čestná prohlášení členů hodnotící komise ze dne 15.6. 2015, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.6. 2015, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15.6. 2015, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16.6. 2015, kupní smlouva uzavřená dne 23.6. 2015 s vítěznou firmou P&L spol. s r.o. Biskupice u Luhačovic na nákup traktoru, překopávače kompostu, štěpkovače, prosévacího síta, traktorového hákového nosiče a 5 ks velkoobjemových kontejnerů v ceně celkem 2.359.500 Kč. Nabídková cena je shodná s cenou kupní.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2006 o finanční kontrole, zásady sociálního fondu od r. 2009, o evidenci majetku č. 1/2010, o cestovních náhradách č.2/2010, o oběhu účetních dokladů č. 3/2010, o opravných položkách č. 2/2013, o podrozvaze č. 5/2010, o časovém rozlišení č. 6/hodnotě č. 4/2012lné

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2014, 16.3.2015, 25.5.2015, 22.7.2015, 14.10.2015, 16.11.2015, 16.12.2015

### **Kontrolní a finanční výbor**

- Zápis KV ze dne 8. 1. 2015 - kontrola usnesení ZO ze dne 15. 12. 2014
- Zápis KV ze dne 20. 5. 2015 - kontrola usnesení ZO ze dne 16. 3. 2015
- Zápis KV ze dne 20. 10. 2015 - projednáno 16 bodů
- Zápis FV ze dne 25. 5. 2015 - výsledek hospodaření za rok 2014, závěrečný účet, RO 1, žádost o finanční podporu

### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 1/2012 na místní poplatek za odpady
- OZV č. 1/2011 na místní poplatek ze psů

- dle výkazu FIN 1 12 M jsou vybírány poplatky za odpady a ze psů - položky 1340,1341

#### **Účetní závěrka**

- za rok 2014 u obce a příspěvkových organizací byla schválena dne 25.5.2015 zastupitelstvem obce - viz protokol o schválení z účetního programu FENIX u obce